

Centerslagteren MA ApS

CVR nr. 32 26 43 95
Snedronningvej 13A
2730 Herlev

Årsrapport 2015 (7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6/6-2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december, Aktiver	11
Balance pr. 31. december, Passiver	12
Noter til årsregnskabet.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Centerslagteren MA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 18. maj 2016

I direktionen:



Martin Ahrenkiel

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Centerslagteren MA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Centerslagteren MA ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets kapital er tabt, og at den fortsatte drift er betinget af, at der fortsat ydes selskabet nødvendig finansiering og tilførsel af likviditet. Vi henviser til note 1 i regnskabet. Selskabets ledelse og anpartshavere forventer positive resultater for kommende regnskabsår. Vi er således enige i, at årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 18. maj 2016

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer

CVR nr. 28 12 17 17



Henrik Johansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af slagterforretning, men selskabet er pt. uden særlig drift.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende og kapitalen er tabt.

Ledelsen forventer at igangsætte nye tiltag omkring tilførsel af investeringsaktiviteter med henblik på reetablering af selskabets kapital ved egen drift. Det er derfor ledelsens vurdering at regnskabet skal aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Centerslagteren MA ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgifter.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-10 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22,0% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note		2015	2014
	Bruttoresultat	-39.236	-116.453
2	Personaleomkostninger	0	-656.241
	Resultat før afskrivninger	-39.236	-772.694
	Afskrivninger	-28.060	-86.981
	Resultat af primær drift	-67.296	-859.675
	Finansielle indtægter	26	767
3	Finansielle omkostninger	-23.231	-26.582
	Resultat før skat	-90.501	-885.490
4	Skat af årets resultat	0	-407.490
	ÅRETS RESULTAT	-90.501	-1.292.980

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

	Årets resultat	-90.501	-1.292.980
	Overført fra tidligere år	-2.721.088	-1.428.108
	Til disposition	-2.811.589	-2.721.088
	Overført til næste år	-2.811.589	-2.721.088
	I alt	-2.811.589	-2.721.088

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
5	0	0
	0	0
Materielle anlægsaktiver		
6	131.540	121.000
	131.540	121.000
	131.540	121.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
	4.318	15.567
	0	2.000
7	0	0
	4.318	17.567
	149	3.952
	4.467	21.519
	136.007	142.519

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

Note	2015	2014
Egenkapital		
8 Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission	215.594	215.594
Overført resultat.....	-2.811.589	-2.721.088
Egenkapital i alt	-2.470.995	-2.380.494
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter.....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	199.036	195.211
Anden gæld.....	2.407.966	2.327.802
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.607.002	2.523.013
Gældsforpligtelser i alt	2.607.002	2.523.013
PASSIVER I ALT	136.007	142.519

1 Going concern

9 Sikkerhedsstillelser

10 Eventualaktiver og -forpligtelser

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1 Going concern

Selskabet har i året realiseret et underskud på tkr. 91 og selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 er herefter negativ med tkr. 2.471.

Det er ledelsens vurdering at selskabets kapitalgrundlag på sigt vil blive reableret ved selskabets egen drift, men der er usikkerhed herom og tidshorizonten.

På grund af usikkerheden om tidshorizonten for reablering af kapitalgrundlaget, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet, alternativt at selskabet tilføres likviditet på anden vis.

Selskabets ledelse har på baggrund heraf indhentet støtteerklæring fra kapitalejeren, der har afgivet erklæring på, at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets drift foreløbigt frem til 31. december 2015. Det er derfor ledelsens opfattelse, at regnskabet skal aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	0	443.524
	Pensionsordninger.....	0	215.353
	Andre omkostninger til social sikring.....	0	27.661
	Refusion af lønninger	0	-30.297
	Personaleomkostninger i alt.....	0	656.241

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0 mod 3 sidste år.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

3	Finansielle omkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	I posten indgår blandt andet følgende beløb:		
	Renteomkostning af gæld kapitalejer	23.226	17.541
4	Skat af årets resultat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Skat af årets resultat	0	0
	Regulering af udskudt skat	0	407.490
	Skat af årets resultat i alt	0	407.490
5	Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
	Anskaffelsessum primo		200.000
	Tilgang		0
	Afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo.....		200.000
	Akkumulerede afskrivninger primo.....		-200.000
	Årets afskrivninger		0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....		-200.000
	Bogført værdi		0
6	Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmat.</u>
	Anskaffelsessum primo		121.000
	Tilgang		38.600
	Afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo.....		159.600
	Akkumulerede afskrivninger primo.....		0
	Årets afskrivninger		-28.060
	Akkumulerede afskrivninger ultimo.....		-28.060
	Bogført værdi		131.540

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

7	Hensat til udskudt skat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Udskudt skat primo.....	0	407.490
	Årets ændring.....	0	-407.490
	Hensat til udskudt skat i alt	0	0

8	Anpartskapital	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabskapital, primo.....	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt.....	125.000	125.000

Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á tkr. 1. Anparterne er ikke opdelt i anpartsklasser.

Selskabets anpartskapital er uændret i forhold til stiftelsestidspunktet.

9 Sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet har et skatteaktiv på t.kr. 584 der ikke er indregnet i balancen, da der er usikkerhed om hvornår skatteaktivet kan udnyttes.

Herudover har selskabet ingen eventualaktiver og gældsforpligtelser.